



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Sriwijaya Negara Bukit Besar Palembang 30319

Telepon (0711) 353414, Faksimil (0711) 355918



**Ak**

Kepada

Palembang, 26 Mei 2014

Yth. Pembantu Direktur I

Politeknik Negeri Sriwijaya

Hal : Pengumpulan Data Laporan Akhir

Dengan Hormat,

Sehubungan dengan ketetapan kurikulum yang berlaku di Politeknik Negeri Sriwijaya. Saya mahasiswi Jurusan Akuntansi Semester 6 (enam) merencanakan untuk melaksanakan pengambilan data di PT Cahaya Putri Selatan Palembang guna penulisan Laporan Akhir.

Guna melaksanakan kegiatan penelitian dan pengambilan data tersebut maka saya mengajukan permohonan kepada Direktur Politeknik Negeri Sriwijaya untuk memberikan surat pengantar untuk memperlancar kegiatan tersebut.

Saya mahasiswi yang akan melaksanakan kegiatan tersebut adalah :

No	Nama	NIM	Kelas
1	Rika Purnamasari	061130501165	6 AKD

Selanjutnya surat permohonan tersebut ditujukan kepada :

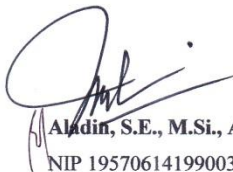
Direktur : PT Cahaya Putri Selatan Palembang

Alamat : Jl. R. Sukanto No.2364/2365 RT.37/RW.11 Kel.20 Ilir Kec. Ilir Timur 1  
Palembang 30127

Atas perhatian dan kebijaksanaan Bapak, di ucapkan terima kasih.

Mengetahui

Ketua Jurusan Akuntansi

  
Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 195706141990031001

Hormat Saya

  
Rika Purnamasari  
NIM 061130501165



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA**

Jalan Srijaya Negara Bukit Besar Palembang 30139

Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918

Website : <http://www.polsri.ac.id>, e-mail : [info@polsri.ac.id](mailto:info@polsri.ac.id)

Nomor : 3624/PL6.3.1/SP/2014  
Hal : Izin Pengambilan Data

30 Mei 2014

**Yth. Direktur**  
**PT. Cahaya Putri Selatan Palembang**  
Jalan R. Sukanto No.2364/2365 RT.37 RW.11  
Kelurahan 20 Ilir Kecamatan Ilir Timur I  
Palembang 30127

Dengan hormat,

Sesuai dengan kurikulum Jurusan Akuntansi pada Politeknik Negeri Sriwijaya, Laporan Akhir merupakan mata kuliah wajib pada semester VI (enam). Untuk itu mahasiswa kami memerlukan data untuk penyusunan Laporan Akhir tersebut.

Sehubungan dengan hal tersebut di atas, kami mohon Saudara dapat memberikan izin dan membantu mahasiswa kami ini untuk mengumpulkan data.

Mahasiswa kami yang akan mengumpulkan data tersebut adalah :

No	Nama	NIM	Kelas	Jurusan/ Program Studi
1	Rika Purnamasari	0611 3050 1165	6 AKD	Akuntansi

Atas perhatian dan bantuannya diucapkan terima kasih.

  
a.n. Direktur  
& Pembantu Direktur I,  
H. Kridas, S.T., M.T.  
NIP 196305151989031002

Tembusan:

1. Ketua Jurusan Akuntansi
2. Yang bersangkutan

MS Word/D/0w



## PT CAHAYA PUTRI SELATAN

Jl.R.Sukanto No.2365 RT.37/RW.11 Kel.20 Ilir D-11 Kec.Iilir Timur 1 Palembang.

---

Palembang, Juni 2014

Hal : Izin Pengambilan Data

Kepada YTH.

Direktur Politeknik Negeri Sriwijaya

Jalan Srijaya Negara Bukit besar

Palembang 30139

Dengan hormat,

Sehubungan dengan surat Saudara nomor 3624/PL6.3.1/SP/2014 tanggal 30 Mei 2014 maka dengan ini kami sampaikan bahwa kami mengizinkan mahasiswa/i Saudara untuk melakukan pengambilan data berkaitan dengan tugas penyusunan Laporan Akhirnya di Perusahaan kami, yaitu kepada:

Nama : Rika Purnamasari

NIM : 061130501165

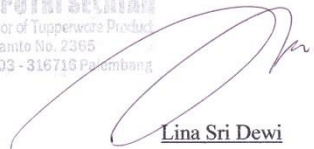
Program Studi : Akuntansi

Demikianlah, atas perhatiannya kami mengucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Direktur,

PT. CAHAYA PUTRI SELATAN  
Authorized Distributor of Tupperware Products  
Jl. R. Sukanto No. 2365  
Telp. (0711) 314803 - 316718 Palembang



Lina Sri Dewi

## PT CAHAYA PUTRI SELATAN

Jl.R.Sukanto No.2365 RT.37/RW.11 Kel.20 Ilir D-11 Kec.Iilir Timur 1 Palembang.

---

Palembang, Juni 2014

### SURAT KETERANGAN

Yang bertanda tangan dibawah ini adalah Direktur PT Cahaya Putri Selatan menerangkan bahwa Mahasiswa/i Politeknik Negeri Sriwijaya:

Nama : Rika Purnamasari

NIM : 061130501165


Program Studi : Akuntansi

Telah selesai melakukan pengambilan data pada PT Cahaya Putri Selatan berkaitan dengan tugas penyusunan Laporan Akhir yang berjudul "Analisis Struktur Pengendalian Intern Di PT Cahaya Putri Selatan Palembang".

Demikianlah surat keterangan ini dibuat dan diberikan kepada yang bersangkutan untuk digunakan seperlunya.

Hormat kami,  
Direktur,

PT. CAHAYA PUTRI SELATAN  
Authorized Distributor of Tupperware Products  
Jl. R. Sukanto No. 2365  
Telp. (0711) 314603 / 316716 Palembang

  
Lina Sri Dewi



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA  
JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Srijaya Negara Bukit Besar Palembang 30319  
Telepon (0711) 353414, Faksimil (0711) 355918 Website: <http://www.polsri.ac.id>



KARTU KUNJUNGAN MAHASISWA

Nama : Rika Purnamasari  
NIM : 061130501165  
Mata Kuliah : Auditing  
Pembimbing : 1. Sukmini Hartati S.E., M.M.  
2. Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA

Nama Perusahaan : PT Cahaya Putri Selatan Palembang  
Alamat : Jl. R. Sukanto No. 2365 RT.37/RW.11 Kel.20 Ilir D-II Kec. Ilir Timur  
1 Palembang 30127

No	Tanggal	Keterangan Tugas	Evaluasi dari Perusahaan/Instansi	Cap dan Tanda Tangan Perusahaan
1.	17/05/2014	Kunjungan awal	Baik	
2.	31/05/2014	Pengajuan Surat Pengantar	Baik	
3.	4/06/2014	Pengambilan data dan wawancara	Baik	
4.	7/06/2014	Pengajuan kuesioner	Baik	
5.	11/06/2014	Melengkapi data	Baik	
6.	17/06/2014	Meminta cap dan tanda tangan	Baik	

Catatan :

Evaluasi dari perusahaan: Baik – Sedang – Kurang

Pembimbing I

Sukmini Hartati, S.E., M.M.  
NIP 196505031992032002

Tim Pembimbing

Pembimbing II

Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 19710824006042001

Mengetahui,  
Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 195706141990031001



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA  
JURUSAN AKUNTANSI  
Jalan Srijaya Negara, PALEMBANG 30139  
Telp. (0711) 353414 Fax (0711) 355918 Email : [akt@polisriwijaya.ac.id](mailto:akt@polisriwijaya.ac.id)

#### SURAT KESEPAKATAN BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Pihak Pertama

Nama : Rika Purnamasari

NIM : 0611 3050 1165

Jurusan/Program Studi : Akuntansi

Pihak Kedua

Nama : Sukmini Hartati, S.E., M.M

NIP : 196505031992032002

Jurusan / Program Studi : Akuntansi

Pada hari ini, Senin, Tanggal 1 April 2014 telah sepakat untuk melakukan konsultasi bimbingan Laporan Akhir.

Isi Kesepakatan :

1. Konsultasi bimbingan sekurang-kurangnya 1 (satu) kali dalam 1 (satu) minggu.
2. Pelaksanaan bimbingan pada :

No	Hari/Tanggal	Waktu	Tempat	Keterangan
1	16.04.2014	16.00.1014	Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya	

Demikianlah kesepakatan ini dibuat dengan penuh kesadaran guna kelancaran penyelesaian Laporan Akhir.

Palembang, April 2014

Pihak Pertama,

Rika Purnamasari  
NIM 0611 3050 1165

Pihak Kedua,

Sukmini Hartati, S.E., M.M  
NIP 196505031992032002

Mengetahui,  
Ketua Jurusan/Program Studi,

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 195706141990031001







KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA  
JURUSAN AKUNTANSI  
**Jalan Srijaya Negara, PALEMBANG 30139**  
Telp.0711-353414 Fax. 0711- 355918  
Website [www.polsri.ac.id](http://www.polsri.ac.id) E-mail : [info@polsriwijaya.ac.id](mailto:info@polsriwijaya.ac.id)

#### TANDA PENGESAHAN LAPORAN AKHIR

Nama : Rika Purnamasari  
NIM : 061130501165  
Jurusan/Program Studi : Akuntansi/Akuntansi  
Mata Kuliah : Auditing  
Judul Laporan Akhir : Analisis Struktur Pengendalian Intern Di  
PT Cahaya Putri Selatan Palembang

Telah diujikan pada Ujian Laporan Akhir tanggal 17 Juli 2014  
Dihadapan Tim Penguji Jurusan/Program Studi Akuntansi  
Politeknik Negeri Sriwijaya

Palembang, Agustus 2014

Tim Pembimbing

Pembimbing I

Sukmini Hartati, S.E., M.M  
NIP 196505031992032002

Pembimbing II

Rosy Armani, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 19710824006042001

Mengetahui

Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA.  
NIP 195706141990031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
**POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA**  
JURUSAN AKUNTANSI  
Jalan Srijaya Negara, PALEMBANG 30139  
Telp. (0711) 353414 Fax (0711) 355918 Email : [akt@polisriwijaya.ac.id](mailto:akt@polisriwijaya.ac.id)

**KARTU KONSULTASI  
BIMBINGAN LAPORAN AKHIR**

Nama : Rika Purnamasari  
NIM : 061130501165  
Mata Kuliah : Auditing  
Pembimbing : Sukmini Hartati, S.E., M.M.,  
Jabatan Pembimbing : Pembimbing I

No	Tanggal Konsultasi	Paraf Mahasiswa	Paraf Pembimbing	Keterangan
1.	10 April 2014	Reza	[Signature]	Pengajuan Proposal dan Perbaikan Proposal
2.	22 April 2014	Reza	[Signature]	Acc proposal
3.	7 Mei 2014	Reza	[Signature]	Perbaikan Bab I dan Struktur Organisasi
4.	26 Mei 2014	Reza	[Signature]	Perbaikan Bab I - Bab III
5.	9 Juni 2014	Reza	[Signature]	Perbaikan Bab IV - Bab V dan Lampiran
6.	11 Juni 2014	Reza	[Signature]	Acc Bab I - Bab III
7.	18 Juni 2014	Reza	[Signature]	Perbaikan Bab IV - Bab V
8.	30 Juni 2014	Reza	[Signature]	Acc Bab IV - Bab V dan uraian komprehensif

**Catatan :**

1. Konsultasi

- Diisi tanggal mahasiswa menghadap, kemudian pada kolom paraf pembimbing diisi atau diparaf oleh pembimbing
- Kalau belum selesai tentukan tanggal mahasiswa yang bersangkutan harus bimbingan kembali, kemudian pada kolom paraf pembimbing diisi / diparaf oleh pembimbing

2. Setelah seluruh bab laporan akhir selesai disetujui, agenda konsultasi ini segera dikumpulkan ke jurusan.

Palembang,  
Ketua Jurusan Akuntansi

[Signature]  
Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 195706141990031001







KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA  
JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Srijaya Negara, PALEMBANG 30139

Telp. (0711) 353414 Fax (0711) 355918 Email : [akt@polisriwijaya.ac.id](mailto:akt@polisriwijaya.ac.id)

KARTU KONSULTASI  
BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Nama : Rika Purnamasari  
NIM : 061130501165  
Mata Kuliah : Auditing  
Pembimbing : Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA  
Jabatan Pembimbing : Pembimbing II

No	Tanggal Konsultasi	Paraf Mahasiswa	Paraf Pembimbing	Keterangan
1	1 April 2014	Rika	[Signature]	Perbaikan kepastian, dan hub dengan judul
2	22 April 2014	Rika	[Signature]	Revisi judul yang disesuaikan SO
3	29 April 2014	Rika	[Signature]	Acc Proposal
4	2 Juni 2014	Rika	[Signature]	Ganti perusahaan, karena kesulitan data
5	12 Juni 2014	Rika	[Signature]	Penggunaan perusahaan baru
6	19 Juni 2014	Rika	[Signature]	Penggunaan SO dan Bab I - Bab V
7	2 Juli 2014	Rika	[Signature]	Revisi Bab I - V serta lampiran
8	3 Juli 2014	Rika	[Signature]	ACC untuk laporan komprehensif

Catatan :

3. Konsultasi

- Diisi tanggal mahasiswa menghadap, kemudian pada kolom paraf pembimbing diisi atau diparaf oleh pembimbing
- Kalau belum selesai tentukan tanggal mahasiswa yang bersangkutan harus bimbingan kembali, kemudian pada kolom paraf pembimbing diisi / diparaf oleh pembimbing

4. Setelah seluruh bab laporan akhir selesai disetujui, agenda konsultasi ini segera dikumpulkan ke jurusan.

Palembang,  
Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA  
NIP 195706141990031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN  
DIREKTORAT JENDERAL PENDIDIKAN TINGGI  
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA  
JURUSAN AKUNTANSI

Jl. Srijaya Negara Bukit Besar Palembang 30139 Telp. 353414



#### KUESIONER PENELITIAN

Ditujukan untuk mendukung data penelitian yang berjudul: **“Analisis Struktur Pengendalian Intern di PT Cahaya Putri Selatan Palembang”**. Mohon kiranya Bapak/Ibu dapat meluangkan waktu untuk mengisi kuisisioner ini guna membantu dalam penulisan laporan akhir penulis.

Nama : .....(boleh tidak diisi)

Jabatan/Departemen : .....

Terima kasih atas bantuan Bapak/Ibu yang telah meluangkan waktu untuk membantu penulis dalam menyusun laporan akhir ini. Semoga Tuhan Yang Maha Esa melimpahkan keberkahan bagi Bapak/Ibu.

PT. CAHAYA PUTRI SELATAN  
Authorized Distributor of Tupperware Product  
Jl. R. Sukanto No. 2365  
Telp. (0711) 314603 - 316716 Palembang

No.	Indikator/Pertanyaan	Alternatif Jawaban	
	Unsur-Unsur Struktur Pengendalian Intern		
	A. Lingkungan Pengendalian	Ya	Tidak
1.	Apakah bagian organisasi PT Cahaya Putri Selatan Palembang telah mencerminkan seluruh kegiatan unit-unit organisasi, pejabat, serta fungsi-fungsinya?		
2.	Apakah pelaksanaan tugas dan pekerjaan didasarkan pada uraian tugas pekerjaan yang tertulis secara spesifik dan jelas?		
3.	Apakah pembagian tugas, wewenang dan tanggung jawab telah sesuai dengan tanggung jawab bagian organisasi?		
4.	Apakah setiap karyawan harus mempertanggungjawabkan kepada atasannya mengenai pelaksanaan tugasnya dengan hasil-hasil yang dicapai dalam hubungannya dengan apa yang dikerjakan?		
5.	Apakah telah dilaksanakannya kebijakan pimpinan dengan standarisasi pegawai mengenaiangkut pelatihan pegawai?		
6.	Apakah telah dilaksanakannya kebijakan pimpinan dengan standarisasi karyawan mengenaiangkut penerimaan karyawan?		
7.	Apakah telah dilaksanakannya kebijakan pimpinan dengan standarisasi karyawan mengenaiangkut pengawasan karyawan?		
8.	Apakah adanya partisipasi diwankomisaris atau komite audit pada PT Cahaya Putri Selatan Palembang?		
9.	Apakah pegawai diberikan kesempatan mengikuti pelatihan dan pendidikan dalam rangka pengembangan secara terencana?		

	cana?		
10.	Apakah pimpinan PT CahayaPutri Selatan Palembang secara umum memiliki kemampuan manajerial yang memadai?		
11.	Apakah setiap karyawan selalu ditugaskan untuk dapat melaksanakan pekerjaan dengan kualitas yang tinggi?		
12.	Apakah komunikasi antar pimpinan dengan bawahan berjalan efektif?		
13.	Apakah PT CahayaPutri Selatan Palembang senantiasa disiplin dan memiliki komitmen dalam pekerjaannya?		
14.	Apakah kekompakan antar pegawai mendorong terciptanya suasana kerja yang baik?		
15.	Apakah loyalitas pegawai terhadap perusahaan cukup tinggi dalam rangka mendorong produktivitas kerja?		
	<b>B. Penaksiran Risiko</b>		
1.	Apakah PT CahayaPutri Selatan Palembang memiliki bagian-bagian secara tersendiri dalam pencapaian tujuan organisasinya?		
2.	Apakah standar pekerjaan yang dibebankan seluruh pegawai PT CahayaPutri Selatan Palembang dilaksanakan sesuai dengan sistem dan prosedur yang telah ditetapkan?		
3.	Apakah ada pihak eksternal yang		

	memastikan bahwa seluruh kegiatan operasional yang dilakukan tidak melanggar ketentuan yang berlaku?		
4.	Apakah selalu ditanamkan suatu pengertian kepada segenap karyawan tentang pentingnya manajemen risiko?		
	<b>C. Aktivitas Pengendalian</b>		
1.	Apakah adanya pemisahan tugas antar bagian terkait di PT Cahaya Putri Selatan Palembang?		
2.	Apakah pengusulan proposal kegiatan hanya dapat diotorisasi oleh pimpinan yang berwenang yang telah ditetapkan PT Cahaya Putri Selatan Palembang?		
3.	Apakah diadakan sistem pengarsipan untuk dokumen-dokument tentang kegiatan tiap bagian-bagian yang terkait?		
4.	Apakah tempat penyimpanan dan dokumentasi tiap bagian tidak dapat diakses semua karyawan?		
5.	Apakah pemeriksaan dari pihak luar selalu dilakukan rutin tiap bulan untuk melihat kinerja karyawan?		
	<b>D. Informasi dan Komunikasi</b>		
1.	Apakah perangkat elektronik untuk menyimpan dokumentasi tiap bagian-bagian canggih dengan program yang terbaru dan mengeluarkan biaya yang besar?		
2.	Apakah setiap kegiatan yang bersangkutan dengan pekerjaan PT Cahaya Putri Selatan Palembang adapihak yang berwenang mengecek kebenaran suatu data dan informasi?		

3.	Apakah setiap dokumen mengenai penerimaan dan pengeluaran kas harus bernomor urut tercetak?		
4.	Apakah dokumen dan data-data tersebut hanya dapat dilihat atau diakses oleh pihak-pihak tertentu, sehingga tidak semua orang dapat mengaksesnya?		
5.	Apakah setiap pengguna elektronik atau teknologi informasi harus memuat aspek keamanan dengan mengeluarkan biaya yang besar?		
6.	Apakah dokumen atau data yang ada menyangkut kegiatan pekerjaantiapbagiantidak dapat diakses mudah oleh pegawai lain?		
7.	Apakah semua karyawan PT Cahaya Putri Selatan Palembang telah memahami dengan baik kebijakan dan prosedur menyangkut tugas dan tanggung jawab mereka?		
8.	Apakah terdapat sanksi bagi pegawai yang tidak mentaati atau mematuhi kebijakan dan prosedur yang telah ditetapkan?		
	<b>E. Pemantauan</b>		
1.	Apakah PT Cahaya Putri Selatan Palembang menggunakan tenaga auditor untuk melakukan pemeriksaan intern?		
2.	Apakah pimpinan PT Cahaya Putri Selatan Palembang ikut berperan langsung dalam pengawasan atas aktivitas?		



3.	Apakah PT CahayaPutri Selatan Palembang dapatmenerima masalah yang terjadi dalam aktivitasnya?		
----	--	--	--

Rika Purnamasari

Mahasiswi Politeknik Negeri Sriwijaya Palembang Jurusan Akuntansi

## HASIL UJI VALIDITAS

### 1. Lingkungan Pengendalian (X1)

		Correlations															
		LP1	LP2	LP3	LP4	LP5	LP6	LP7	LP8	LP9	LP10	LP11	LP12	LP13	LP14	LP15	Ptot
LP1	Pearson Correlation	1	,327	,491*	,491*	,866**	,577**	,491*	,367	,491*	,375	,866**	,491*	,375	,577**	,289	,748**
	Sig. (2-tailed)		,159	,028	,028	,000	,008	,028	,112	,028	,103	,000	,028	,103	,008	,217	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP2	Pearson Correlation	,327	1	,429	,429	,378	,378	,429	,435	,429	,327	,378	,429	,327	,378	,378	,607**
	Sig. (2-tailed)	,159		,059	,059	,100	,100	,059	,055	,059	,159	,100	,059	,159	,100	,100	,005
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP3	Pearson Correlation	,491*	,429	1	,762**	,630**	,126	,048	,480*	,524*	,491*	,378	,762**	,491*	,378	,630**	,713**
	Sig. (2-tailed)	,028	,059		,000	,003	,597	,842	,032	,018	,028	,100	,000	,028	,100	,003	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP4	Pearson Correlation	,491*	,429	,762**	1	,378	,126	,048	,252	,524*	,491*	,378	,524*	,218	,378	,630**	,620**
	Sig. (2-tailed)	,028	,059	,000		,100	,597	,842	,285	,018	,028	,100	,018	,355	,100	,003	,004
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP5	Pearson Correlation	,866**	,378	,630**	,378	1	,467*	,378	,424	,378	,289	,733**	,630**	,577**	,467*	,200	,723**

	Sig. (2-tailed)	,000	,100	,003	,100		,038	,100	,063	,100	,217	,000	,003	,008	,038	,398	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP6	Pearson Correlation	,577**	,378	,126	,126	,467*	1	,882**	,424	,630**	,577**	,733**	,126	,577**	,733**	,467*	,723**
	Sig. (2-tailed)	,008	,100	,597	,597	,038		,000	,063	,003	,008	,000	,597	,008	,000	,038	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP7	Pearson Correlation	,491*	,429	,048	,048	,378	,882**	1	,480*	,524*	,491*	,630**	,048	,491*	,630**	,378	,644**
	Sig. (2-tailed)	,028	,059	,842	,842	,100	,000		,032	,018	,028	,003	,842	,028	,003	,100	,002
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP8	Pearson Correlation	,367	,435	,480*	,252	,424	,424	,480*	1	,480*	,367	,424	,480*	,367	,424	,424	,643**
	Sig. (2-tailed)	,112	,055	,032	,285	,063	,063	,032		,032	,112	,063	,032	,112	,063	,063	,002
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP9	Pearson Correlation	,491*	,429	,524*	,524*	,378	,630**	,524*	,480*	1	,764**	,630**	,524*	,491*	,882**	,882**	,852**
	Sig. (2-tailed)	,028	,059	,018	,018	,100	,003	,018	,032		,000	,003	,018	,028	,000	,000	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP10	Pearson Correlation	,375	,327	,491*	,491*	,289	,577**	,491*	,367	,764**	1	,577**	,218	,688**	,577**	,866**	,748**
	Sig. (2-tailed)	,103	,159	,028	,028	,217	,008	,028	,112	,000		,008	,355	,001	,008	,000	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP11	Pearson Correlation	,866**	,378	,378	,378	,733**	,733**	,630**	,424	,630**	,577**	1	,378	,577**	,733**	,467*	,821**
	Sig. (2-tailed)	,000	,100	,100	,100	,000	,000	,003	,063	,003	,008		,100	,008	,000	,038	,000

N		20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP12	Pearson Correlation	,491*	,429	,762**	,524*	,630**	,126	,048	,480*	,524*	,218	,378	1	,218	,378	,378	,620**
	Sig. (2-tailed)	,028	,059	,000	,018	,003	,597	,842	,032	,018	,355	,100		,355	,100	,100	,004
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP13	Pearson Correlation	,375	,327	,491*	,218	,577**	,577**	,491*	,367	,491*	,688**	,577**	,218	1	,577**	,577**	,695**
	Sig. (2-tailed)	,103	,159	,028	,355	,008	,008	,028	,112	,028	,001	,008	,355		,008	,008	,001
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP14	Pearson Correlation	,577**	,378	,378	,378	,467*	,733**	,630**	,424	,882**	,577**	,733**	,378	,577**	1	,733**	,821**
	Sig. (2-tailed)	,008	,100	,100	,100	,038	,000	,003	,063	,000	,008	,000	,100	,008		,000	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
LP15	Pearson Correlation	,289	,378	,630**	,630**	,200	,467*	,378	,424	,882**	,866**	,467*	,378	,577**	,733**	1	,772**
	Sig. (2-tailed)	,217	,100	,003	,003	,398	,038	,100	,063	,000	,000	,038	,100	,008	,000		,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Ptot	Pearson Correlation	,748**	,607**	,713**	,620**	,723**	,723**	,644**	,643**	,852**	,748**	,821**	,620**	,695**	,821**	,772**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,005	,000	,004	,000	,000	,002	,002	,000	,000	,000	,004	,001	,000	,000	
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20

\*. Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).

\*\*. Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

## 2. Penaksiran Risiko (X2)

Correlations

		Penaksiran1	Penaksiran2	Penaksiran3	Penaksiran4	Ptotal
Penaksiran1	Pearson Correlation	1	,612**	,367	,375	,754**
	Sig. (2-tailed)		,004	,112	,103	,000
	N	20	20	20	20	20
Penaksiran2	Pearson Correlation	,612**	1	,599**	,357	,856**
	Sig. (2-tailed)	,004		,005	,122	,000
	N	20	20	20	20	20
Penaksiran3	Pearson Correlation	,367	,599**	1	,367	,783**
	Sig. (2-tailed)	,112	,005		,112	,000
	N	20	20	20	20	20
Penaksiran4	Pearson Correlation	,375	,357	,367	1	,662**
	Sig. (2-tailed)	,103	,122	,112		,001
	N	20	20	20	20	20
Ptotal	Pearson Correlation	,754**	,856**	,783**	,662**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,001	
	N	20	20	20	20	20

\*\* . Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

### 3. Aktivitas Pengendalian (X3)

Correlations

		Aktivitas1	Aktivitas2	Aktivitas3	Aktivitas4	Aktivitas5	Ptotal
Aktivitas1	Pearson Correlation	1	,308	,308	,424	,899**	,781**
	Sig. (2-tailed)		,186	,186	,063	,000	,000
	N	20	20	20	20	20	20
Aktivitas2	Pearson Correlation	,308	1	1,000**	,728**	,343	,795**
	Sig. (2-tailed)	,186		,000	,000	,139	,000
	N	20	20	20	20	20	20
Aktivitas3	Pearson Correlation	,308	1,000**	1	,728**	,343	,795**
	Sig. (2-tailed)	,186	,000		,000	,139	,000
	N	20	20	20	20	20	20
Aktivitas4	Pearson Correlation	,424	,728**	,728**	1	,471*	,819**
	Sig. (2-tailed)	,063	,000	,000		,036	,000
	N	20	20	20	20	20	20
Aktivitas5	Pearson Correlation	,899**	,343	,343	,471*	1	,809**
	Sig. (2-tailed)	,000	,139	,139	,036		,000
	N	20	20	20	20	20	20
Ptotal	Pearson Correlation	,781**	,795**	,795**	,819**	,809**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,000	,000	
	N	20	20	20	20	20	20

\*\* . Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

\* . Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).



#### 4. Informasi dan Komunikasi (X4)

Correlations

		Informasi1	Informasi2	Informasi3	Informasi4	Informasi5	Informasi6	Informasi7	Informasi8	Ptotal
Informasi1	Pearson Correlation	1	1,000**	,793**	,793**	1,000**	,793**	,793**	,369	,951**
	Sig. (2-tailed)		,000	,000	,000	,000	,000	,000	,110	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi2	Pearson Correlation	1,000**	1	,793**	,793**	1,000**	,793**	,793**	,369	,951**
	Sig. (2-tailed)	,000		,000	,000	,000	,000	,000	,110	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi3	Pearson Correlation	,793**	,793**	1	,608**	,793**	,608**	,608**	,464*	,838**
	Sig. (2-tailed)	,000	,000		,004	,000	,004	,004	,039	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi4	Pearson Correlation	,793**	,793**	,608**	1	,793**	,608**	,608**	,464*	,838**
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,004		,000	,004	,004	,039	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi5	Pearson Correlation	1,000**	1,000**	,793**	,793**	1	,793**	,793**	,369	,951**
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,000		,000	,000	,110	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi6	Pearson Correlation	,793**	,793**	,608**	,608**	,793**	1	,608**	,183	,778**

	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,004	,004	,000		,004	,440	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi7	Pearson Correlation	,793**	,793**	,608**	,608**	,793**	,608**	1	,464*	,838**
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,004	,004	,000	,004		,039	,000
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Informasi8	Pearson Correlation	,369	,369	,464*	,464*	,369	,183	,464*	1	,597**
	Sig. (2-tailed)	,110	,110	,039	,039	,110	,440	,039		,005
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Ptotal	Pearson Correlation	,951**	,951**	,838**	,838**	,951**	,778**	,838**	,597**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,005	
	N	20	20	20	20	20	20	20	20	20

\*\* . Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

\* . Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).

## 5. Pemantauan (X5)

Correlations		pemantauan1	pemantauan2	pemantauan3	Ptotal
pemantauan1	Pearson Correlation	1	,067	,333	,610**
	Sig. (2-tailed)		,780	,151	,004
	N	20	20	20	20
pemantauan2	Pearson Correlation	,067	1	,733**	,784**
	Sig. (2-tailed)	,780		,000	,000
	N	20	20	20	20
pemantauan3	Pearson Correlation	,333	,733**	1	,901**
	Sig. (2-tailed)	,151	,000		,000
	N	20	20	20	20
Ptotal	Pearson Correlation	,610**	,784**	,901**	1
	Sig. (2-tailed)	,004	,000	,000	
	N	20	20	20	20

\*\* . Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

## HASIL UJI RELIABILITAS

### 1. Lingkungan Pengendalian (X1)

**Case Processing Summary**

		N	%
Cases	Valid	20	100,0
	Excluded <sup>a</sup>	0	,0
	Total	20	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

**Reliability Statistics**

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,931	,932	15

### 2. Penaksiran Risiko (X2)

**Case Processing Summary**

		N	%
Cases	Valid	20	100,0
	Excluded <sup>a</sup>	0	,0
	Total	20	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

**Reliability Statistics**

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,765	,763	4

### 3. Aktivitas Pengendalian (X3)

**Case Processing Summary**

		N	%
Cases	Valid	20	100,0
	Excluded <sup>a</sup>	0	,0
	Total	20	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

**Reliability Statistics**

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,852	,862	5

4. Informasi dan Komunikasi (X4)

**Case Processing Summary**

	N	%
Valid	20	100,0
Cases Excluded <sup>a</sup>	0	,0
Total	20	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

**Reliability Statistics**

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,926	,943	8

5. Pemantauan (X5)

**Case Processing Summary**

	N	%
Valid	20	100,0
Cases Excluded <sup>a</sup>	0	,0
Total	20	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

**Reliability Statistics**

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,646	,646	3

## HASIL UJI STATISTIK FREQUENCY

### 1. Lingkungan Pengendalian (X1)

Statistics																
	LP1	LP2	LP3	LP4	LP5	LP6	LP7	LP8	LP9	LP10	LP11	LP12	LP13	LP14	LP15	Ptot
Valid N	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Missing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mean	1,8000	1,3000	1,7000	1,7000	1,7500	1,7500	1,7000	1,3500	1,7000	1,8000	1,7500	1,7000	1,8000	1,7500	1,7500	25,3000
Std. Deviation	,41039	,47016	,47016	,47016	,44426	,44426	,47016	,48936	,47016	,41039	,44426	,47016	,41039	,44426	,44426	4,83518
Range	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	15,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	15,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	30,00

### Frequency Table

LP1				
	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	4	20,0	20,0	20,0
2,00	16	80,0	80,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	



**LP2**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	14	70,0	70,0	70,0
Valid 2,00	6	30,0	30,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP3**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	6	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	14	70,0	70,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP4**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	6	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	14	70,0	70,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP5**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP6**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP7**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	6	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	14	70,0	70,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP8**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	13	65,0	65,0	65,0
Valid 2,00	7	35,0	35,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP9**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	6	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	14	70,0	70,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP10**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	4	20,0	20,0	20,0
Valid 2,00	16	80,0	80,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP11**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP12**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	6	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	14	70,0	70,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP13**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	4	20,0	20,0	20,0
Valid 2,00	16	80,0	80,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP14**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**LP15**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

## 2. Penaksiran Risiko (X2)

**Statistics**

	Penaksiran1	Penaksiran2	Penaksiran3	Penaksiran4	Ptotal
N Valid	20	20	20	20	20
N Missing	0	0	0	0	0
Mean	1,8000	1,6000	1,3500	1,8000	6,5500
Std. Deviation	,41039	,50262	,48936	,41039	1,39454
Range	1,00	1,00	1,00	1,00	4,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	4,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	8,00

## Frequency Table

**Penaksiran1**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	4	20,0	20,0	20,0
Valid 2,00	16	80,0	80,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Penaksiran2**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	8	40,0	40,0	40,0
Valid 2,00	12	60,0	60,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Penaksiran3**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	13	65,0	65,0	65,0
Valid 2,00	7	35,0	35,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Penaksiran4**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	4	20,0	20,0	20,0
Valid 2,00	16	80,0	80,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

### 3. Aktivitas Pengendalian (X3)

**Statistics**

		Aktivitas1	Aktivitas2	Aktivitas3	Aktivitas4	Aktivitas5	Ptotal
N	Valid	20	20	20	20	20	20
	Missing	0	0	0	0	0	0
Mean		1,3500	1,8500	1,8500	1,7500	1,4000	8,2000
Std. Deviation		,48936	,36635	,36635	,44426	,50262	1,73509
Range		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
Minimum		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
Maximum		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	10,00

### Frequency Table

**Aktivitas1**

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	13	65,0	65,0	65,0
	2,00	7	35,0	35,0	100,0
	Total	20	100,0	100,0	

**Aktivitas2**

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	3	15,0	15,0	15,0
	2,00	17	85,0	85,0	100,0
	Total	20	100,0	100,0	

**Aktivitas3**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	15,0	15,0	15,0
Valid 2,00	17	85,0	85,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Aktivitas4**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Aktivitas5**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	12	60,0	60,0	60,0
Valid 2,00	8	40,0	40,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

#### 4. Informasi dan Komunikasi (X4)

**Statistics**

		Informasi1	Informasi2	Informasi3	Informasi4	Informasi5	Informasi6	Informasi7	Informasi8	Ptotal
N	Valid	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	Missing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mean		1,9000	1,9000	1,8500	1,8500	1,9000	1,8500	1,8500	1,5500	14,6500
Std. Deviation		,30779	,30779	,36635	,36635	,30779	,36635	,36635	,51042	2,39022
Minimum		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	8,00
Maximum		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	16,00

#### Frequency Table

**Informasi1**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	2	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	18	90,0	90,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi2**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	2	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	18	90,0	90,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	



**Informasi3**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	15,0	15,0	15,0
Valid 2,00	17	85,0	85,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi4**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	15,0	15,0	15,0
Valid 2,00	17	85,0	85,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi5**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	18	90,0	90,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi6**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	15,0	15,0	15,0
Valid 2,00	17	85,0	85,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi7**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	15,0	15,0	15,0
Valid 2,00	17	85,0	85,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**Informasi8**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	9	45,0	45,0	45,0
Valid 2,00	11	55,0	55,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

## 5. Pemantauan (X5)

**Statistics**

	pemantauan1	pemantauan2	pemantauan3	Ptotal
N Valid	20	20	20	20
N Missing	0	0	0	0
Mean	1,2500	1,7500	1,7500	4,7500
Std. Deviation	,44426	,44426	,44426	1,01955
Range	1,00	1,00	1,00	3,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	3,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	6,00

## Frequency Table

**pemantauan1**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	15	75,0	75,0	75,0
Valid 2,00	5	25,0	25,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**pemantauan2**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

**pemantauan3**

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	5	25,0	25,0	25,0
Valid 2,00	15	75,0	75,0	100,0
Total	20	100,0	100,0	

## REKAPITULASI JAWABAN RESPONDEN ATAS KUESIONER DI PT CAHAYA PUTRI SELATAN PALEMBANG

[illegible]

